



MØTEINNKALLING

Havnestyret

Dato: 01.06.2023 kl. 10:00

Sted: Havna

Arkivsak: 19/00294

Arkivkode:

Mulige forfall meldes snarest til havnesjefen tlf. 922 70 999

Orienteringer: industribygg, brakkerigg, hurtigruten, likviditetssituasjon

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
11/23	23/00205-5	Årsregnskap og årsberetning for 2022 for Berlevåg Havn KF	2
12/23	23/00268-1	Inndekning av udekket beløp i investeringsregnskapet for 2022	4
13/23	23/00267-1	1. tertialrapport 2023 - Berlevåg Havn KF	7
14/23	23/00269-1	Berlevåg Bunkers AS - avvikling	15
15/23		Nytt modellgrunnlag for beregning av kaileie (ettersendes)	
16/23		Drivstoffsalg – oppgradert betalingsautomat (ettersendes)	
		Eventuelt	

Berlevåg, 26.05.2023

Arnfinn Bønå
Havnesjef

Saker til behandling

11/23 Årsregnskap og årsberetning for 2022 for Berlevåg Havn KF

Arkivsak-dok. 23/00205-5
Arkivkode. 210
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	02.06.2023	11/23
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Årsregnskap og årsberetning 2022 for Berlevåg Havn KF vedtas slik det foreligger etter revisjons- og kontrollutvalgsbehandling med uttalelser fra disse.

Vedlegg:

Regnskap
Årsmelding
Kontrollutvalgets uttalelse
Revisjonsberetning

Saksframstilling:

Årsregnskap 2022 og Årsberetning 2022 skal oversendes eieren Berlevåg Kommune for endelig godkjenning når revisjonsberetning og Kontrollutvalgets uttalelse foreligger. Dette skal skje senest 30.6.

Årsregnskap og årsberetning er behandlet i havnestyret 21.04.23 (sak 3/23) og styret får nå saken til ny behandling ved at revisjonsberetning med kontrollutvalgets behandling er lagt til i saken. Ved ny godkjenning går saken videre til kommunestyret.

Bakgrunn:

Merknader:

Vedlegg til sak



**REGNSKAP 2022
FOR BERLEVÅG HAV**



**Årsberetning 2022
for Berlevåg Havn KI**



**Utg. 32
Revisjonsberetning**



**Kontrollutvalgets
uttalelse til Berlevåg**

12/23 Inndekning av udekket beløp i investeringsregnskapet for 2022

Arkivsak-dok. 23/00268-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	02.06.2023	12/23
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Inndekning av udekket beløp i investeringsregnskapet for 2022 gjøres opp slik:

Tilbakeføringen av moms utgjør kr 6 766 125,31. Dette vil gå til fradrag på 2. termin. Det foreslås at dette brukes til å dekke deler av merforbruket. Forslag til inndekning blir derfor:

Tilbakeføring av moms	6 766 125,31	
Overføring fra drift	3 816,00	(inndekking av egenkapitaltilskudd KLP for 2022)
Bruk av ubrukke lånemidler	945 791,53	
<u>SUM</u>	<u>7 715 732,84</u>	

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

Ved utgangen av 2022 viste investeringsregnskapet et merforbruk på kr 7 715 733. I følge budsjett- og regnskapsforskriften § 4-5, 2. ledd skal det udekkete beløpet føres opp til dekning på investeringsbudsjettet i det året som regnskapet legges fram.

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5	2022	budsjett	Avvik	budsjett	2021
Investeringer i varige driftsmidler	17 511 916,84	9 800 000	-7 711 917	5 800 000	13 112 455,86
Tilskudd til andres investeringer					
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 816,00		-3 816		3 069,00
Utlån av egne midler					
Avdrag på lån					
Sum investeringsutgifter	17 515 732,84	9 800 000	-7 715 733	5 800 000	13 115 524,86
Tilskudd fra andre		0		0	
Bruk av lån	-9 800 000,00	-9 800 000	0	-5 800 000	-14 407 883,29
Sum investeringsinntekter	-9 800 000,00	-9 800 000	0	-5 800 000	-14 407 883,29
Overføring fra drift				0	-3 069,00
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond				0	
Dekning av tidligere års udekket beløp				0	1 295 427,43
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0,00	0	0	0	1 292 358,43
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	7 715 732,84	0	-7 715 733	0	0,00

Investeringsregnskapet fordeles på følgende prosjekter:

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd	2022	budsjett	Avvik	budsjett	2021
A Havnelager påkostning		0		0	75 790,50
B Prosjektering Utbygging Revnes	68 161,00	0	-68 161	0	303 527,59
C Krabbemottak	17 443 755,84	9 800 000	-7 643 756	5 800 000	12 687 837,77
D Flytebrygger Kongsfjord Havn			0		45 300,00
E Egenkapitaltilskudd KLP	3 816,00		-3 816	0	3 069,00
Sum investeringer i varige driftsmidlene	17 515 732,84	9 800 000	-7 715 733	5 800 000	13 115 524,86

Årsaken til merforbruket skyldes hovedsakelig at manglende leieavtaler på industribygget medførte til at foretaket måtte tilbakebetale fradragsført moms til skatteetaten på 6,5 mill. kr. Foretaket kan kreve tilbakegående oppgjør dersom de får signert en leiekontrakt med en leietaker som driver avgiftspliktig virksomhet innen 6 måneder etter ferdigstillelse av bygget.

I løpet av 1. kvartal har Berlevåg Havn KF tatt i bruk bygget selv til lager og utleielager. Dette er i hovedsak for å lagre gods og utstyr for Siemens Gamesa på langtidsleie samt for å håndtere ombyggingsbehov på dampskipsterminalen. Berlevåg Havn KF har sterkt begrenset lagerkapasitet når vi nå etablerer varm (temperaturregulert) garasje for brannvesenets vanntankbil og utvider kapasiteten for lagring av IUA-utstyr og egne kjøretøy.

Etter tilbakeføringen ser bevilgningsregnskapet for 1. tertial slik ut:

Bevilgningsoversikt investering jf. 55-5 første ledd (A)	Faktisk %	Budsjett	Avvik Δ%	Hittil i år %	HIÅ bud.	Avvik Δ%	Årsbudsjett %
Investeringer i varige driftsmidler	-6 703 445	6 703 445	-6 703 445	6 703 445			
Sum investeringsutgifter	-6 703 445	6 703 445	-6 703 445	6 703 445			
Avstemming	-6 703 445	6 703 445	-6 703 445	6 703 445			

Tilbakeføringen av moms utgjør kr 6 766 125,31. Dette vil gå til fradrag på 2. termin. Det foreslås at dette brukes til å dekke deler av merforbruket. Forslag til inndekning blir derfor:

Tilbakeføring av moms	6 766 125,31	
Overføring fra drift	3 816,00	(inndekning av egenkapitaltilskudd KLP for 2022)
Bruk av ubrukte lånemidler	945 791,53	
SUM	7 715 732,84	

Dette vil finansiere kun fjorårets merforbruk. Det er per 1. kvartal brukt ca. 63 000 på Industribygget. Finansiering av årets investeringsprosjekter vil bli fremmet som sak til politisk behandling til høsten.

Bakgrunn:

Merknader:

13/23 1. tertialrapport 2023 - Berlevåg Havn KF

Arkivsak-dok. 23/00267-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	02.06.2023	13/23
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

1. tertialrapport tas til etterretning.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

Ifølge kommuneloven § 9-15 skal daglig leder minst to ganger i året rapportere til foretakets styre om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med foretakets årsbudsjett. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik fra årsbudsjettet, skal daglig leder foreslå endringer i dette. Styret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle kravene om realisme og balanse etter § 14-4.

Styret skal gjennom budsjettåret legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med kommunestyrets vedtatte rammer for foretaket.

På bakgrunn av dette legger havnesjefen fram rapport for 1. tertial for Berlevåg Havn KF.

Økonomiplan 2023-2026 og budsjett 2023 ble vedtatt av havnestyret 21.04.23, sak 5/23, og i kommunestyret 04.05.23 sak 24/23. Følgende spesifikke tiltak ble vedtatt:

Budsjettet er gjort opp med en underdekning på kr 1 756 000 og en ba eieren Berlevåg Kommune skyte til dette beløpet da det ellers er umulig for Berlevåg Havn KF å oppnå budsjettmessig balanse.

Dette skyldes i det vesentlige to forhold.

Industribygget kan ikke generere tilstrekkelige inntekter til å komme i balanse. For dette bygget er underdekningen for år 2023 beregnet til 1 361 855. Det jobbes videre med å tiltrekke seg nye leietakere.

Brakkeriggen blir stående uten inntekter da det mangler tillatelser for bruk. Dersom tillatelse ikke kommer i stand har dette bygget en kostnad i 2023 beregnet til 726 212. Det er søkt om fornyet dispensasjon til bruk.

Havnestyret ønsker å oppgradere drivstoffanlegg med betalingsterminaler som reduserer og effektiviserer arbeid med fakturering og forbedrer likviditet ved at oppgjør kommer raskt inn.

Berlevåg Bunkers AS aktivitet ønskes lagt tilbake i Berlevåg Havn.

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

Ved utgangen av 1. tertial har foretaket et negativt netto driftsresultat på kr 291 746. Resultatet er mye dårligere enn budsjettet. Mye lavere driftsinntekter og høyere driftsutgifter enn budsjettet er årsaken til det dårlige resultatet. En del av avviket på renteutgifter skyldes periodisering, men raskere renteoppgang enn forventet er også en årsak

Økonomisk oversikt drift (KF)	Januar - april 2023			Årsbudsjett	Regnskap 2022
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
Overføringer og tilskudd fra andre	-215 046	-869 532	-654 486	-2 608 593	-97 956
Salgs- og leieinntekter	-4 019 561	-4 260 660	-241 099	-12 782 000	-3 448 126
Sum driftsinntekter	-4 234 607	-5 130 192	-895 585	-15 390 593	-3 546 082
Lønnsutgifter	1 380 915	1 039 976	-340 939	2 940 844	972 249
Sosiale utgifter	59 578	94 584	35 006	283 749	81 868
Kjøp av varer og tjenester	1 668 782	1 023 004	-645 778	3 069 000	1 331 981
Overføringer og tilskudd til andre					
Sum driftsutgifter	3 109 275	2 157 564	-951 711	6 293 593	2 386 098
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 125 332	-2 972 628	-1 847 296	-9 097 000	-1 159 984
Renteinntekter	-60 788	-6 668	54 120	-20 000	-13 912
Utbytter		-2 332	-2 332	-7 000	
Renteutgifter	715 623	252 495	-463 128	4 376 000	149 729
Avdrag på lån	649 313	587 803	-61 510	4 748 000	588 063
Netto finansutgifter	1 304 148	831 298	-472 850	9 097 000	723 880
NETTO DRIFTSRESULTAT	178 816	-2 141 330	-2 320 146	0	-436 104
Dekn. av tidligere års regn.messige underskudd (merfor bruk)			0		0
Sum avsetninger	0	0	0		0
SUM TOTAL	178 816	-2 141 330	-2 320 146	0	-436 104

Andre salgs- og leieinntekter og overføringer med krav til motytelse:

Konto*	Januar - April 2023			Års- budsjett	Regnskap 2022
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
362000 - Salg av varer og tjenester, gebyrer -avgiftsfritt	-150 100		150 100		-1 085
362070 - Andre gebyrinntekter	-14 617		14 617		-3 429
362080 - Førstel/Provisjon avgiftsfritt	-3 619		3 619		-2 228
362085 - Vareavgifter ikke pl	-23 099		23 099		-7 100
363000 - Husleieinntekter, festeavgift og utleie lokaler	-743 447	-1 159 332	-415 885	-3 478 000	-1 098 500
363004 - Lokalleie (KF/IKS)	-239 453		239 453		
363005 - Arælleie (KF/IKS)	-373 331	-445 000	-71 669	-1 335 000	-373 331
364006 - Gebyr renovasjon (KF/IKS)	-22 286	-22 000	286	-66 000	-17 055
364010 - Fakturagebyr	-13 660	-13 332	328	-40 000	-10 680
364015 - Salg av reisebilletter	-8 461	-22 000	-13 539	-66 000	-10 361
364016 - Provisjons salg av reisebilletter	-224	-2 000	-1 776	-6 000	-691
364020 - Leieinntekt flytebrygge	-207 343	-184 668	22 675	-554 000	-163 757
364071 - Anløpsavgift	-133 038	-20 000	113 038	-60 000	-46 933
364072 - Kaivederlag	-147 567	-182 668	-35 101	-548 000	-65 112
364073 - Fortøyningsvederlag	-184 678	-194 332	-9 654	-583 000	-156 183
364074 - Havnevederlag Hjemmeflåten			0		
364080 - Inngående frakt	-52 236	-92 332	-40 096	-277 000	-57 770
364081 - Utgående frakt	-273 450	-396 000	-122 550	-1 188 000	-162 427
364082 - Førstel og provisjon avg.pliktig	-200	-13 332	-13 132	-40 000	
364084 - Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	-45 968	-198 000	-152 032	-594 000	-87 193
364085 - Vareavgift pliktig	-1 506		1 506		-291
364086 - Havnetjenester Hurtigruten	-583 332	-371 332	212 000	-1 114 000	-583 332
364088 - Strøm viderefakturering	-148 683	-273 000	-124 317	-819 000	-242 067
364089 - Agentoppgjør Schenker, Nor Lines Kirkenes	-12 503	-20 000	-7 497	-60 000	-7 983
364090 - Salg av tjenester til andre	-296 668	-550 000	-253 332	-1 650 000	-349 848
365000 - Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-100	-101 332	-101 232	-304 000	-771
365001 - Salg av varer - avgiftspliktig (KF/IKS)	-339 552		339 552		
365011 - Avg.pl.salg Tjenester snørydding	-440		440		
371000 - Sykelønnsrefusjon (KF/IKS)	-215 046		215 046		-97 956
371002 - Feriepenger sykelønn (KF/IKS)			0		
388000 - Overføringer fra kommunen		-585 364	-585 364	-1 756 093	
389000 - Overføringer fra andre (private) (KF/IKS)		-284 168	-284 168	-852 500	
	-4 234 607	-5 130 192	-895 585	-15 390 593	-3 546 083

Lønnsanalyse:

Lønnsanalyse drift	Periode januar - april 2023			Årsbudsjett	Regnskap
	Regnskap	Budsjett	Avvik		2022
Fast lønn (010)	1 186 805	1 010 688	-176 117	2 747 974	860 093
Lønn til vikarer (020)	130 502		-130 502		35 580
Lønn til ekstrahjelp (030)	48 621		-48 621		483
Overtidslønn (040)	3 548		-3 548		54 263
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	500		-500		
Lønn renhold (075)	9 265	24 288	15 023	72 870	21 830
Godtgjørelse folkevalgte (080)			0	105 000	
Skyss og kost (160, 165)	1 673	5 000	3 327	15 000	
Sum lønnsutgift	1 380 914	1 039 976	-340 938	2 940 844	972 249
Pensjon (090)	59 578	94 584	35 006	283 749	81 868
Arbeidsgiveravgift (099)			0		
Sum brutto lønnsutgift	1 440 492	1 134 560	-305 932	3 224 593	1 054 117
Lønnsrefusjoner (710)	-215 046		215 046		-97 956
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	1 225 446	1 134 560	-90 886	3 224 593	956 161

Anslaget for kommunesektorens lønn- og prisvekst i 2023 er økt fra 3,7 prosent i vedtatt statsbudsjett til 5,2 prosent i revidert budsjett. Oppjustert anslag for lønnsvekst ser ut til å være om lag 5,5 prosent. Det oppjusterte anslaget er mye høyere enn de 4,2 prosentene som er lagt inn i budsjettet.

Lønnsveksten for 2023 er ikke utbetalt enda, og er derfor ikke med i tallene.

Foretaket har et merforbruk på sum lønnsutgifter på kr 341 000. Kr 215 000 av dette blir dekt opp ved lønnsrefusjoner.

Høyere lønnsvekst medfører også høyere premieinnbetaling til KLP. Både premieinnbetaling og pensjonskostnaden øker i 2023, så budsjettet som er satt for 2023 vil være for lavt. For eksempel så økes reguleringspremien fra kr 68 131 i 2022 til kr 129 000 i 2023. Den framtidige pensjonsrettigheten øker i takt med lønnsøkningen. Reguleringspremien som innbetales til KLP er den «ekstra sparingen» som foretaket må sette av til den framtidige rettigheten.

Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon:

Konto*	Januar - April 2023			Års- budsjett	Regnskap 2022
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
310000 - Kontormateriell (KF/IKS)	4 523	4 000	-523	12 000	
310001 - Faglitteratur/tidsskrifter/aviser (KF/IKS)	3 762	1 668	-2 094	5 000	8 314
310030 - Markedsfond	769	1 668	899	5 000	3 402
310031 - Markedsfond ex moms	44		-44		676
311500 - Matvarer (KF/IKS)	3 244	2 000	-1 244	6 000	4
311510 - Beverting (KF/IKS)	2 113		-2 113		6 290
312000 - Diverse forbruksmaterieill, råvarer og tjenester (KF/IKS)		2 000	2 000	6 000	
312001 - Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	636	6 668	6 033	20 000	8 204
312006 - Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr og inventar (KF/IKS)	2 292	15 000	12 708	45 000	13 467
312007 - Rengjøringsmidler/kjemikalier (KF/IKS)	458	3 332	2 874	10 000	13 562
312008 - Oppholdsutgifter ved reise (KF/IKS)	1 095	4 000	2 905	12 000	1 694
312020 - Utveklingspaller	3 240	5 000	1 760	15 000	
312043 - Andre reiseutgifter, ikke oppl.pliktig	1 095		-1 095		2 835
312050 - Refusjon utgifter	623		-623		
312070 - Kjøp av varer for videresalg	340 290		-340 290		
312071 - Kjøp av reisebilletter for videresalg	4 484	20 000	15 516	60 000	2 133
312090 - Øredifferanse	-16		16		11 294
313001 - Internett (KF/IKS)	22 778	43 336	20 558	130 000	1
313002 - Porto (KF/IKS)		668	668	2 000	35 566
313003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	3 278	3 332	54	10 000	3 308
313040 - Frakter	245 553	369 000	123 447	1 107 000	143 263
313041 - Frakter ex moms	6 387		-6 387		
314000 - Annonser reklame informasjon (KF/IKS)		3 332	3 332	10 000	112 064
315000 - Kursavgifter og opplæringsutgifter (KF/IKS)	2 500	1 332	-1 168	4 000	
317000 - Transportutgifter, drift av egne og leide transportmidler (KF/IKS)	27 147	8 332	-18 815	25 000	20 883
317001 - Vedlikehold biler (KF/IKS)	14 169	16 668	2 500	50 000	8 094
317002 - Vedlikehold maskiner (KF/IKS)	30 359	21 668	-8 691	65 000	103 845
317003 - Drivstoff og olje (KF/IKS)	38 876	10 000	-28 876	30 000	41 100
317009 - Forsikringer transportmidler (KF/IKS)	35 035	10 000	-25 035	30 000	184
318000 - Strøm (KF/IKS)	261 670	223 332	-38 338	670 000	188 396
318500 - Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (KF/IKS)	104 259	23 332	-80 927	70 000	88 045
318501 - Personforsikring (KF/IKS)	6 343		-6 343		
318502 - Yrkesskadeforsikring (KF/IKS)	26	2 000	1 974	6 000	4 727
319500 - Avgifter, gebyrer og lisenser (KF/IKS)	1 188		-1 188		4 000
319501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	25 813	7 668	-18 145	23 000	
319502 - Renovasjon (KF/IKS)	18 107	28 668	10 561	86 000	9 980
319504 - Lisenser/brukerstøtteavtaler (KF/IKS)	90 782	20 000	-70 782	60 000	8 080
319505 - Kjøp/lisenser for programvare (KF/IKS)	18 476	3 332	-15 144	10 000	93 185
319506 - Kontingenter (KF/IKS)	76 905	31 668	-45 237	95 000	
319531 - TV-lisenser og abonnement	408	5 668	5 260	17 000	77 118
319550 - Innfordringsutgifter (KF/IKS)	18 801	8 332	-10 469	25 000	6 364
320001 - Verktøy og redskaper (KF/IKS)		5 000	5 000	15 000	12 147
320004 - Telefon-/telex apparater (KF/IKS)	12 319	4 000	-8 319	12 000	22 190
323000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)		20 668	20 668	62 000	6 093
323001 - Vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)	16 205	8 332	-7 873	25 000	7 179
323003 - Vedlikehold inventar og utstyr (KF/IKS)	919	8 332	7 413	25 000	11 769
323007 - Rådgivningstjenester (KF/IKS)	163 005		-163 005		40 775
324003 - Reparasjoner medisinsk/teknisk utstyr (KF/IKS)		1 332	1 332	4 000	14 869
325000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	4 684	8 332	3 648	25 000	
325003 - Materialer til vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)		1 668	1 668	5 000	
327001 - Konsulent tjenester (KF/IKS)	54 138		-54 138		
337500 - Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltager		41 668	41 668	125 000	
338000 - Kjøp fra (fylkes)kommunalt foretak i egen kommune/fylkesko		16 668	16 668	50 000	196 880
	1 668 782	1 023 004	-645 776	3 069 000	1 331 980

INVESTERINGSREGNSKAPET:

Bevilgningsoversikt investering A (KF/IKS)	Regnskap pr 30.04.2023	Regulert Budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 30.04.2022
Investeringer i varige driftsmidler	-6 703 445	0	6 703 445	0	962 788
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0		0	0	
Sum investeringsutgifter	-6 703 445	0	6 703 445	0	962 788
Bruk av lån					0
Sum investeringsinntekter	0	0	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-6 703 445	0	6 703 445	0	962 788

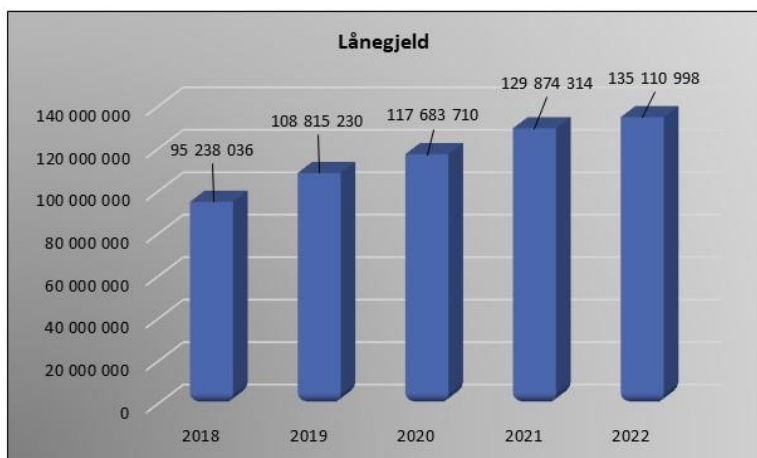
Det ble ikke vedtatt nye investeringsprosjekt i budsjettet for 2023.

Investeringsregnskapet fordelt på ansvar/prosjekt:

Bevilgningsoversikt investering fordelt på ansvar/prosjekt	Regnskap 30.04.2023	Regulert budsj 2023	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 30.04.2022
<i>Fordelt slik:</i>					
A Utbygging Revnes, prosjektering		0	0	0	68 161
B Industirbygg/Krabbemottak	-6 703 445		6 703 445		894 627
Sum investeringer i anleggsmidler	-6 703 445	0	6 703 445	0	962 788

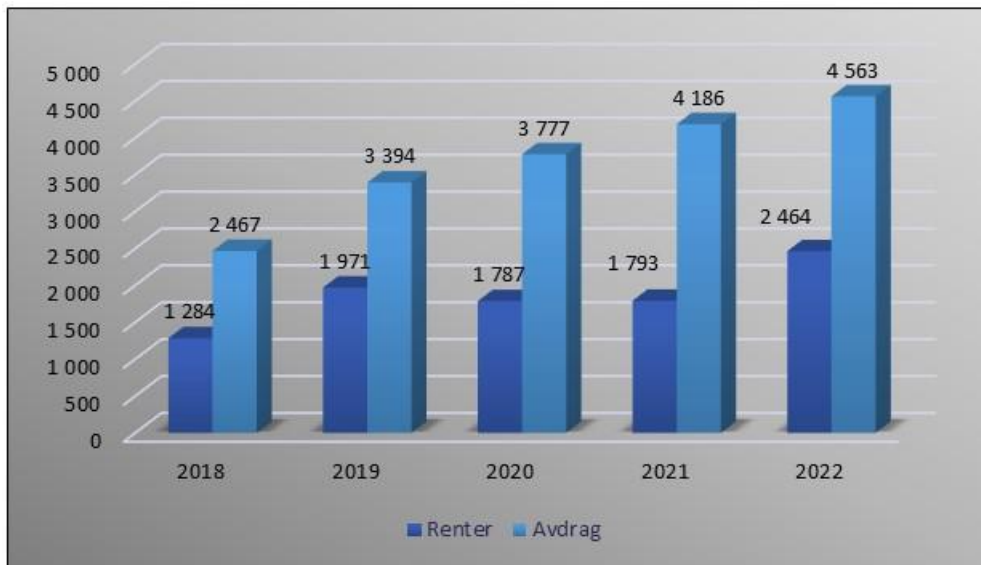
Lånegjeld

Berlevåg Havn KF hadde per 31.12.2022 kr 135,1 mill. i lånegjeld. Figuren nedenfor viser utviklingen i lånegjelden de siste fem årene:



I budsjettet for 2023 er det ikke gjort vedtak på nye låneopptak.

Investeringer medfører driftskonsekvenser i form av øke rente- og avdragsutgifter. I driften til foretaket har det det vært en økning i rente- og avdragsutgifter fra 2018 til 2022 på 3,2 mill. kr:



Ved utgangen av 2022 hadde rente- og avdragsutgiftene økt med 1 048 000 sammenlignet med samme periode året før. For hver økning foretaket har i rente- og avdragsutgiftene, får de mindre penger til å bruke på daglig drift.

Tabellen nedenfor viser rente- og avdragsbelastningen per 1. tertial sammenlignet med budsjett og fjorårets regnskap:

Renter og avdrag på lån	Januar - april 2023			Årsbudsjett	Regnskap 2022
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
Renteutgifter	715 623	149 729	565 895	4 376 000	149 729
Avdrag på lån	649 313	588 063	61 250	4 748 000	588 063
Sum rente og avdragsutgifter	1 364 936	737 792	627 145	9 124 000	737 792

Sammenlignet med samme periode i fjor har det vært en økning i sum rente- og avdragsbelastning på 627 000 kr.

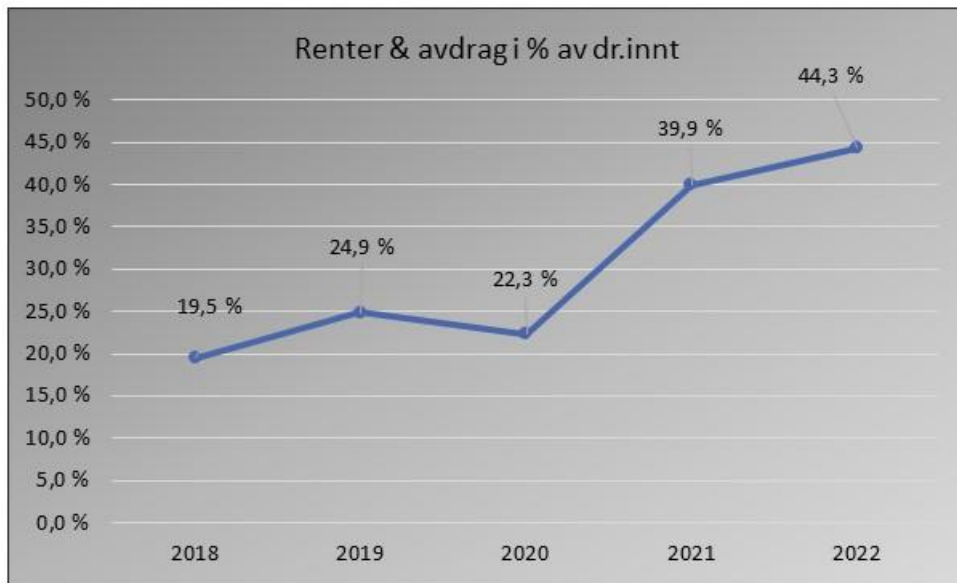
Avviket som er på avdrag på lån skyldes periodisering av det siste låneopptaket som ble gjort i oktober 2022.

I budsjettet for 2023 er det brukt Kommunalbankens anslag på renteutgifter som var 4,55 % på flytende lån. I ettertid viser det seg at dette anslaget er for lavt. På grunn av høy inflasjon og svak krone har Norges Bank økt rentene mer enn det som var forventet høsten 2022. Styringsrenten per 05.05.23 er 3,25 % og neste rentebeslutning er allerede 22. juni 2023.

Ved utgangen av 1. tertial har foretaket 5 lån i KLP Banken og 5 lån i Kommunalbanken. To av lånene i KLP Banken har flytende rente på 4,60 %, dvs. høyere enn det som var forutsett som rente i 2023. To av lånene er til fastrente på henholdsvis 2,27 % og 0,89 %.

I kommunalbanken har foretaket 5 lån, hvorav 3 lån har flytende rente på 4,35 %, mens to av lånene har flytende rente på henholdsvis 1,08 % og 2,03 %.

Figuren nedenfor viser hvor stor andel av rente- og avdragsutgiftene utgjør av sum driftsinntekter som foretaket har:



I 2022 brukte foretaket 44,3 % av all inntekt til å dekke renter og avdrag på lån. Det viser at med ytterligere rente- og avdragsbelastning i 2023 vil foretaket slite med likviditeten dersom de ikke klarer å få økte inntekter.

Likviditet:

BANKKONTO	Pr. 30.04.2023	Pr. 30.04.2022	Pr. 30/4-2021
Sum disponible bankinnskudd	4 412 485	3 672 915	1 036 112
Sum disponible midler	4 412 485	3 672 915	1 036 112
Sum udisponible bankinnskudd (skatt)	176 904	138 746	137 332
Sum bankinnskudd	4 589 389	3 811 661	1 173 444

I desember 2022 vedtok kommunestyret å overføre kr 1,9 mill. kr til foretaket for å dekke tidligere underskudd. Denne overføringen ble gjort i januar 2023.

Kundefordringer:

Foretaket har per 30/4-2023 utestående fordringer for kr 3 493 353

Av dette utgjør fordringer hos Berlevåg Bunkers AS kr 1 500 000. Denne fordringen er fra 2021.

Bakgrunn:

Merknader:

14/23 Berlevåg Bunkers AS - avvikling

Arkivsak-dok. 23/00269-1
Arkivkode. ---
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	02.06.2023	14/23
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Havnesjef gis fullmakt til å utrede og starte opp avvikling av Berlevåg Bunkers AS. Det forutsettes at alle krav til formalia og usikkerhetsmomenter kartlegges før irreversible beslutninger gjøres.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

Begrunnelsen for å skille ut drivstoffsalg i et eget selskap anses ikke lengre være relevant og ulempen med å ha og å drifte to selskaper når en kan klare seg med ett har flere ulemper ved seg enn fordeler. Det ønskes i utgangspunktet en avvikling av Berlevåg Bunkers AS og at driften i Berlevåg Bunkers AS helt flyttes tilbake inn i Berlevåg Havn KF slik det var tidligere.

Berlevåg kommune står som eier av begge selskaper og må gi tillatelse til omorganisering der en avvikler Berlevåg Bunkers AS.

Bakgrunn:

Merknader: